

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO  
AL 31 DE MARZO DE 2018**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 53,297.18	\$ 176,197.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>53,297.18 \$</b>	<b>176,197.49</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER SA	\$ 3,575.01
BANAMEX SA	\$ 3,329.74
HSBC MEXICO SA	\$ 2,436.47
SANTANDER SA	\$ 43,955.96
<b>Suma \$</b>	<b>53,297.18</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>\$ .00</b>

Suma \$ -

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,540,382.62	\$ 12,540,382.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,285.47	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	\$ 7,101,013.87	\$ 6,918,399.51
Suma	\$ 19,659,661.96	\$ 19,458,782.13

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018
DERECHOS DE AGUA POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,540,382.62
Suma	12,540,382.62

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,285.47
Suma	18,285.47

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integra por:

Concepto	2018
CONTRIBUCIONES	7,101,013.87
Suma	7,101,013.87

- Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
ANTICIPIO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE B Y S	6,772.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	76,826.00
Suma	83,598.00

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,672,286.18	\$ 1,672,286.18
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 1,672,286.18	\$ 1,672,286.18

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2018	2017
MODILARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,007,000.40	5,007,000.40

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$ .00		\$ .00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 853,659.95		\$ 853,659.95
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 1,622,373.19		\$ 1,622,373.19
	<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 2,803,322.24</b>		<b>\$ 2,803,322.24</b>
SOFTWARE		\$ .00		\$ .00
LICENCIAS		\$ .00		\$ .00
	<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 2,649,761.29		\$ 2,649,761.29
DN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		\$ 2,649,761.29		\$ 2,649,761.29
	<b>Suma</b>	<b>\$ 5,453,083.53</b>		<b>\$ 5,453,083.53</b>

- Activo Diferido
- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

#### Pasivo

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,687,493.58	\$ 6,755,814.53
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,469,646.95	\$ 2,469,646.95
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 9,157,140.53</b>	<b>\$ 9,225,461.48</b>

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 869,502.51
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,643,518.83
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 23,604.81
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 142,684.63
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,182.80
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 6,687,493.58</b>

- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP	\$ 441,132.86
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP	\$ .00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	\$ .00
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	\$ 76,715.06
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	\$ 351,654.59
ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS POR PAGAR A CP	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 869,502.51</b>

- Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 5,643,518.83
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 5,643,518.83</b>

- Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Concepto	2018

DEPOSITOS PENDIENTES POR CLASIFICAR		\$ 23,604.81
		\$ .00
	<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 23,604.81</b>

• Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	\$ 142,684.63
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 142,684.63</b>

• Otras cuentas por pagar a Corto Plazo

Concepto	2018
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 8,182.80
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 8,182.80</b>

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO ADMON ANTERIORES	\$ 253,615.02
OTROS PASIVOS DE ADMON ANTERIORES	\$ 2,216,031.93
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 2,469,646.95</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
4100	INGRESOS DE GESTION	0.00
4110	IMPUESTOS	0.00
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00
4114	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00
4115	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00
4116	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00
4119	OTROS IMPUESTOS	0.00
4120	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4121	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00
4122	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	0.00
4123	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00
4124	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4129	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00
4140	DERECHOS	0.00
4141	DERECHOS DE DOMINIO PÚBLICO	8,135,143.23
4142	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00
4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00
4148	OTROS DERECHOS	0.00
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00
4151	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00

4152	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	763,080.50
4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	0.00
4162	MULTAS	0.00
4163	INDEMNIZACIONES	0.00
4164	RENTEGROS	0.00
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0.00
4166	APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACION DE LEYES	0.00
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
4171	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS	0.00
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DEL GOBIERNO	0.00
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00
4174	INGRESOS DE OTROS PRODUCTOS DE TIPO	0.00
4190	FINANCIERAS COMPROMETIDAS EN PROYECTOS DE INVERSION	0.00
4191	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES ESTABLECIDAS POR LEYES DE INGRESOS	0.00
4192	CONTABILIZACION DE BIENES FISCALES ANTES DE SER VENDIDOS DEL INVENTARIO	0.00
4200	PARTE PARTICIPACIONES EN LAS TRANSACCIONES DE LA ENTIDAD DE LAS CUALES SON CREDITOS	0.00
4210	OTRAS AYUDAS	0.00
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
4211	PARTICIPACIONES	0.00
4212	APORTACIONES	0.00
4213	CONVENIOS	0.00
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO	0.00
4222	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PUBLICO	0.00
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
4224	AYUDAS SOCIALES	0.00
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,683.43
	<b>SUMA</b>	<b>8,899,907.16</b>

• Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 7,921,392.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 832,214.64
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 8,753,606.69</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 2,342,307.52	27%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 2,358.62	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 390,938.46	4%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido  
 En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	53,297.18	\$ 531,066.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	\$ .00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>53,297.18</b>	<b>531,066.90</b>

- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Concepto	2018	Pagos
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1231	TERRENOS		
1232	VIVIENDAS		
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
1234	INFRAESTRUCTURA		
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
1239	OTROS BIENES INMUEBLES		
1240	BIENES MUEBLES		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS		
1250	ACTIVOS INTANGIBLES		
1251	SOFTWARE		
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS		
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS		
1254	LICENCIAS		
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro ante Rubros Extraordinarios

Ahorro/Desahorro antes de rubros	2018	2017
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Garancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

8,998,224

2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		1,683.00
Incremento por variacion de Inventarios	-	
Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro	-	
Disminucion del Exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varfos	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	1,683.00	

3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de Capital	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		8,999,907
---------------------------------	--	-----------

• Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

1. Egresos Presupuestarios		8,175,834
----------------------------	--	-----------

2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		254,242.00
Mobiliario y Equipo de administracion	-	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	-	
Vehiculos y Equipos de Transporte	-	
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortizacion de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	254,242.00	
Otros Egresos Presupuestarios no contables	-	

3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		832,215.00
Estimaciones depreciaciones deterioros obsolescencia y amort	-	
Provisiones	-	
Disminucion de Inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos Contables no Presupuestales	832,215.00	

4. Gastos Contables (4=1-2+3)		8,753,807
-------------------------------	--	-----------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboro Por

L.C. Eloy Aviles-Bahena  
Auxiliar Contable

Revisado Por

C. Israel Jonathan Astudillo Diaz  
Sub-Director Administrativo y Finanzas

Aprobado Por

C.P. Alfredo Estrada Hernandez  
Director General

Vd./Bo

Lic. Roberto Lopez Martinez  
Contralor Interno